

### 大仁科技大學重要會議簽到單

會議名稱：94 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議

時 間：中華民國 94 年 11 月 3 日（星期四）15 時 0 分

地 點：行政圖資大樓二樓會議室(A106 室)

姓名	簽名處	姓名	簽名處
陳委員克紹	陳克紹	陳校長瑞龍	陳瑞龍
王委員泰吉	王泰吉	黃副校長國慶	黃國慶
曾委員慶華	曾慶華	黃主秘菊治	
余委員金燕	余金燕	蕭秘書美玉	
張委員靜儀	張靜儀	吳主任和男	吳和男
劉委員姚伶	劉姚伶	黃機要秘書介宏	
鄭委員尚義	鄭尚義	郭總務長代璜	郭代璜
		鍾主任隆基	鍾隆基
		謝秘書冠冕	謝冠冕
		陳組長則鳴	陳則鳴
		王組長致為	王致為
		陳組長炎宏	

# 大仁科技大學 94 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：94 年 11 月 3 日(星期四)15 時 0 分

地點：圖資行政大樓 1 樓會議室(A106 室)

主席：劉委員姚伶

記錄：林爵士

出席人員：陳委員克紹、王委員泰吉、曾委員慶華、余委員金燕、張委員靜儀、  
劉委員姚伶、鄭委員尚義

列席人員：陳校長瑞龍、黃副校長國慶、吳主任和男、鍾主任隆基、謝秘書冠冕、陳組長則鳴、  
王組長致為

一、宣佈開會：會議出席人數已逾法定人數二分之一以上，主席宣布會議開始。

二、主席報告：

1. 忝任本委員會主任委員，內心實感惶恐不安。希望能在各位委員的支持下，圓滿完成委員會所肩負之任務。
2. 本校財務向來透明、健全，相信由今日校方準備的各項資料中，委員們可以更加了解本校的財務收支與運用情形。

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 94 年 6 月 23 日)

提案單位：會計室

案由：審查本校 93 學年度經費使用情形。

決議：審查通過。

執行情形：會計主任進行口頭暨書面說明(請參附件一)。

94 年 6 月 23 日盧耀華委員建議事項：

1. 本校 9F 國際會議廳舞台的台階邊緣應加裝止滑貼條，以防止行人滑落，其他大樓之台階有類似狀況者也一併改進。

執行情形：9F 國際會議廳舞台及達文西大樓已加裝止滑條。

2. 視廳教室之電腦老舊，請予更新為 Window XP，以避免太老舊的電腦無法有效使用。

執行情形：視廳教室為學術單位託管，如電腦太過老舊，請該託管單位依學校財物購置辦法提出申請採購。

四、工作報告：詳書面資料。

五、討論提案：

提案單位：秘書室

案由一：請推選本委員會 94 學年度主任委員。

說明：1. 本校 94.10.13 校務會議推選產生之經費稽核委員會委員名單如下：

環境健康學院：陳委員克紹、王委員泰吉；資訊管理學院：余委員金燕；  
人文社會學院：張委員靜儀；休閒學院：劉委員姚伶；通識教育中心：  
曾委員慶華；職員代表：鄭委員尚義。

2. 依本校經費稽核委員會設置辦法第四條規定：「本委員會置主任委員一人，於該學年第一次會議時由委員互選之」。

決議：委員無異議通過推舉劉姚伶委員擔任委員會年度主任委員。

提案單位：秘書室

提案二：請討論聘任校內專業教師擔任本委員會顧問事宜。

說明：1. 同上項辦法第三條規定：「本委員會必要時得聘請校內專業教師一至二名為顧問」。  
2. 93 學年度本委員會係聘任資管系會計學門教師孫小羚為顧問。

決 議：委員會通過續聘孫小羚老師為委員會顧問。

提案單位：會計室

案由三：請審查本校 93 學年度決算案。

說 明：93 學年度決算執行情形：

1. 收入部份：全年度預算 1,109,176,710 元，短少 66,819,936 元，其中學雜費短收 101,150,666 元，推廣教育短收 2,715,413 元，財務短收 706,073 元外，其他教學活動短收 1,207,621 元，其餘科目均達預算目標。
2. 支出部份：全年度預算支出 920,097,230 元，決算 862,798,218 元，剩餘 57,299,012 元（含報廢 4,394,776 元）。
3. 其他各項說明及年度執行優缺點，請參附件二所附決算書。

決 議：審查通過。

六、臨時動議：

提案人：張靜儀委員

議案：建議學校可依 BOT 之委外經營模式，讓民間幼稚園業者投資興建大仁幼兒園。

說明：張委員指出，由於學雜費短收之影響，原資本支出之「幼兒工程款」須暫時停建以達收支平衡。在此情形下，學校是否可以考慮在「免出資」的條件下，提供土地讓經營幼稚園之連鎖業者，投資興建與經營幼兒園。

決議：張委員之建議不失為可行的方法之一，請張委員以幼教專業背景幫忙推薦優質之幼教業者。

七、結論：相信各位委員在聽取有關本校 93 學年度之決算報告後，對於學校財務運作之情形也有了更清楚的認識。今天非常感謝大家的出席，此次的會議就到此告一段落，謝謝大家。

八、散會：16 時 30 分

93 學年度經費預算與執行對照表

科 目	原預算數	協調後調整數	實際執行數	執行數與原 預算差異數	執行數與協 調後差異數
經常經費支出	920,097,230	881,597,230	862,798,218	(57,299,012)	(18,799,012)
董事會	2,633,400	2,133,400	1,449,046	(1,184,354)	(684,354)
行政管理費	151,337,846	141,837,864	156,964,510	5,626,664	15,126,646
人事費	70,430,897	70,430,897	84,710,558	14,279,661	14,279,661
業務費	52,407,702	49,407,702	46,467,933	(5,939,769)	(2,939,769)
維護費	20,285,200	15,285,200	19,478,868	(806,332)	4,193,668
退撫基金	8,077,065	6,577,065	6,138,651	(1,938,414)	(438,414)
報廢	137,000	137,000	168,500	31,500	31,500
教學及訓輔支出	683,497,664	659,497,664	607,447,219	(76,050,445)	(52,050,445)
人事費	562,159,041	550,159,041	505,782,800	(56,376,241)	(44,376,241)
業務費	71,181,693	67,181,693	69,544,654	(1,637,039)	2,632,961
維護費	24,777,500	19,777,500	14,843,439	(9,934,061)	(4,934,061)
報廢	9,225,300	9,225,300	4,999,024	(4,226,276)	(4,226,276)
退撫基金	16,154,130	13,154,130	12,277,302	(3,876,828)	876,828
獎助學金支出	32,122,300	30,122,300	39,188,953	7,066,653	9,066,653
推廣教育支出	6,872,330	6,872,330	4,726,763	(2,145,567)	(2,145,567)
建教合作支出	15,000,000	15,000,000	32,820,539	17,820,539	17,820,539
財務支出	15,856,560	15,856,560	16,241,828	385,268	385,268
其他支出	12,777,112	10,277,112	3,959,360	(8,817,752)	(6,317,752)
資本經費支出	386,693,040	327,991,870	361,329,132	(25,363,908)	33,337,262
土地權利金	5,000,000	0	913,913	4,086,087	913,913
土地改良物	8,000,000	5,000,000	29,135,958	21,135,958	24,135,958
建築物	211,000,000	155,000,000	193,970,288	(17,029,712)	38,970,288
圖書儀器	138,539,040	143,837,870	105,706,112	(32,832,928)	(38,131,758)
償還借款	18,697,800	18,697,800	18,697,800	0	0
其他設備	5,456,200	5,456,200	12,905,061	7,448,861	7,448,861

## 大仁科技大學重要會議簽到單

會議名稱：94學年度第1學期第2次經費稽核委員會議  
 時間：中華民國95年1月5日(星期四)15時0分  
 地點：行政圖資大樓二樓會議室(A106室)

姓名	簽名處	姓名	簽名處
陳委員克紹	陳克紹	陳校長瑞龍	
王委員泰吉	王泰吉	黃副校長國慶	
曾委員慶華	曾慶華	黃主秘菊治	
余委員金燕		蕭秘書美玉	蕭美玉
張委員靜儀	張靜儀	吳主任和男	吳和男
劉委員姚伶	劉姚伶	黃機要秘書介宏	
鄭委員尚義	鄭尚義	郭總務長代瑛	
		鍾主任隆基	鍾隆基
		林秘書爵士	林爵士
		謝秘書冠冕	謝冠冕
		陳秘書世聰	
		陳組長則鳴	陳則鳴
		王組長致為	王致為
		陳組長炎宏	
		孫顧問小玲	

# 大仁科技大學 94 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：95 年 1 月 5 日(星期四)15 時 0 分

地點：圖資行政大樓 1 樓會議室(A106 室)

主席：劉委員姚伶

記錄：林爵士

出席人員：陳委員克紹、王委員泰吉、曾委員慶華、余委員金燕、張委員靜儀、  
劉委員姚伶、鄭委員尚義

列席人員：陳校長瑞龍、黃副校長國慶、黃主任秘書菊治、郭總務長代璜、吳主任和男、  
鍾主任隆基、蕭秘書美玉、林秘書爵士、謝秘書冠冕、陳秘書世聰、  
陳組長則鳴、王組長致為、陳組長炎宏

三、宣佈開會：

四、主席報告：

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 94 年 11 月 3 日)

提案單位：秘書室

案由一：請推選本委員會 94 學年度主任委員。

決議：委員無異議通過推舉劉姚伶委員擔任委員會年度主任委員。

執行情形：已載入委員會會議紀錄。

提案單位：秘書室

提案二：請討論聘任校內專業教師擔任本委員會顧問事宜。

決議：委員會通過續聘孫小羚老師為委員會顧問。

執行情形：已頒發顧問證書。

提案單位：會計室

案由三：請審查本校 93 學年度決算案。

決議：審查通過。

執行情形：已於 94.11.23 屏仁會字第 0940001305 號函送教育部核備。

臨時動議：

提案人：張靜儀委員

議案：建議學校可依 BOT 之委外經營模式，讓民間幼稚園業者投資興建大仁幼兒園。

決議：張委員之建議不失為可行的方法之一，請張委員以幼教專業背景幫忙推薦優質之幼教業者。

執行情形：本案持續研議。

四、工作報告：

會計室工作報告：報告本校 94.8.1. 至 94.11.30. 經費收支情形，如附件一。

五、討論提案：

提案單位：總務處

案由一：審查 94 年整體發展計畫型經費核結案，如附件二。

說明：口頭說明。

決議：照案通過。

提案單位：總務處

案由二：審查 94 年整體發展非計畫型經費核結案。

說明：94 年度教育部獎補助款資本門核銷金額為 41,065,054 元，如下表所列：

大仁科技大學 94 年度資本門經費支用項目金額

項 目	金額	備註
一、各所系科中心之教學及研究設備	30,906,790	
二、圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體	9,451,014	
三、訓輔相關設備	707,250	
三、其他（省水器材、實習實驗、校園安全設備與環保廢棄物處理設施等）	0	
合計	41,065,054	

決 議：照案通過。

六、臨時動議：無

七、主席結論：謝謝大家的支持與參與，本次會議就此暫告一段落。

八、散會：16 時 30 分

附件一

大仁科技大學九十四學年度第一學期第二次經費稽核委員會財務說明  
九十四年八月一日～九十四年十一月卅一日收支明細說明

一、 收入方面

科 目	預 算 數	實 際 數	執行%	未執行數	未執行%
各項收入					
學雜費收入	974,513,160	290,166,315	29.78%	684,346,845	70.22%
推廣教育收入	5,000,000	4,230,995	84.62%	769,005	15.38%
建教合作收入	34,212,000	25,948,367	75.85%	8,263,633	24.15%
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	130.94%		
補助及捐贈收入	82,264,000	76,717,188	93.26%	5,546,812	6.74%
財務收入	3,200,000	122,941	3.84%	3,077,059	96.16%
其他收入	22,783,500	6,177,204	27.11%	16,606,296	72.89%
合 計	1,126,972,660	409,909,930	36.37%	718,609,650	63.63%

說明：(一)收入明細如附表(一)

(二)學什費收入至十一月卅日止計 290,166,315 元(其中含學雜費預收款 270,917,693 元)，加日夜間部助學貸款已入款 123,100,407 元，共計 413,266,722 元，未入款 5,990,048 元。本學年第一學期預計收入 491,256,770 元，較預算數 487,256,580 元，短收入 67,999,810 元，惟尚有部份退費款尚未計入。

(三)推廣教育收入：全年度預計收入 5,000,000 元，現已達 4,230,995，執行率 84.62%。

(四)建教合作收入：全年度預算 34,212,000 元，十一月三十日止已達 4,230,995 元，執行率達 75.85%。

(五)其他教學活動收入：全年度預計收入 5,000,000 元，現已達 6,546,920 元，執行率達 130.94%。

(六)補助捐助收入：全年度預計 82,264,000 元，現已達 76,717,188 元，執行率達 93.26%。

(七)財務收入：全年度預算 3,200,000 元，目前實際只達 3.84%，本年度恐無法達預期目標。

(八)其他收入：全年度預算 22,783,500 元，目前已收入 6,177,204 元，執行率達 27.11%。

(九)至十一月卅日總收入 409,909,930 元。



## 二、支出方面

### 1.經常經費

科 目	預 算 數	實 際 數	執行%	未執行數	未執行%
董事會支出	2,000,000	497,069	24.85%	1,502,931	75.15%
行政管理支出	145,776,796	44,796,042	30.73%	100,980,754	69.27%
教學研究及訓輔支出	706,734,590	231,868,966	32.81%	474,865,624	67.19%
獎助學金支出	44,530,000	10,372,680	23.29%	34,157,320	76.71%
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	4,932	0.15%	3,362,168	99.85%
建教合作支出	34,212,000	11,557,591	33.78%	22,654,409	66.22%
財務支出	17,278,152	6,076,973	35.17%	11,201,179	64.83%
其他支出	4,500,000	814,958	18.11%	3,685,042	81.89%
合 計	958,398,638	305,989,211	31.93%	652,409,427	68.07%

說明：(一)支出明細如附表(二)

(二)董事會支出：全年度預算 2000,000 元，目前實際支出 497,069 元，執行率為 24.85%，依實際需求支應。

(三)行政管理支出：全年度預算 145,776,796 元，目前實際支出 44,796,042 元，執行率為 30.73%。

(四)教學研究與訓輔支出：全年度預算 706,734,590 元，目前實際支出 231,868,966 元，執行率為 32.81%，各項費用均依預算執行中。

(五)獎助學金支出：全年度預算 44,530,000 元，現已支出 10,372,680 元，執行率達 23.29%，因未調整學雜費，預算數調整為 33,000,000 元。

(六)推廣教育支出：全年度預算 3,367,100 元，現已支付 4,932 元，部份支出正執行中。

(七)建教合作支出：全年度預算 34,212,000 元，現已支出 11,557,591 元，依實際收入執行。

(八)財務支出：全年度預算 17,278,152 元，現支付 6,076,973 元，依預算執行中。

(九)其他支出：全年度 4,500,000 元，現支出 814,958 元，依實際需求支付。

### 2.資本門支出

科 目	預 算 數	實 際 數	執行%	未執行數	未執行%
土地改良物	5,030,000	250,000	4.97%	4,780,000	95.03%
建築物	39,000,000	33,279,318	85.33%	5,720,682	14.67%
機械儀器設備	71,927,625	37,666,094	52.37%	34,261,531	47.63%
圖書及博物	18,273,895	3,928,642	21.50%	14,345,253	78.50%
其他設備	1,514,600	314,685	20.78%	1,199,915	79.22%
資本門預備	12,159,710	0	0.00%	12,159,710	100.00%
短期銀行借款(償還借款)	29,031,200	0	0.00%	29,031,200	100.00%
合 計	176,937,030	75,438,739	42.64%	101,498,291	57.36%

說明：(一)支出明細如附表(三)

(二)土地改良物：預算 5,030,000 元，支出 250,000 元，為達文西大樓變電室棚架圍籬工程。

(三)建築物：預算 39,000,000 元，以應付款支付工程款 33,279,318 元。

(四)機械儀器：預算 71,927,625 元，支出 37,666,094 元，依預算執行中。

(五)圖書及博物：預算 18,273,895 元，支出 3,928,642 元，依預算執行中。

(六)其他設備：預算 1,514,600 元，支出 314,685 元，依預算執行中。

(七)償還借款：預算 29,031,200 元，尚未屆至扣款日期，已提撥 12,486,700 元預備金。

合計：資本支出 54,646,121 元。

# 大仁科技大學

## 收支餘絀表

中華民國 94 年 11 月 30 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行%	
各項收入					
學雜費收入	974,513,160	19,248,622	955,264,538	0.02%	
推廣教育收入	5,000,000	4,230,995	769,005	0.85%	
建教合作收入	34,212,000	25,948,367	8,263,633	0.76%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	1.31%	
補助及捐贈收入	82,264,000	76,717,188	5,546,812	0.93%	
財務收入	3,200,000	122,941	3,077,059	0.04%	
其他收入	22,783,500	6,177,204	16,606,296	0.27%	
合計：	1,126,972,660	138,992,237	987,980,423		
各項支出					
董事會支出	2,000,000	497,069	1,502,931	24.85%	
行政管理支出	145,776,796	44,796,042	100,980,754	30.73%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	231,868,966	474,865,624	32.81%	
獎助學金支出	44,530,000	10,372,680	34,157,320	23.29%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	4,932	3,362,168	0.15%	
建教合作支出	34,212,000	11,557,591	22,654,409	33.78%	
財務支出	17,278,152	6,076,973	11,201,179	35.17%	
其他支出	4,500,000	814,958	3,685,042	18.11%	
合計：	958,398,638	305,989,211	652,409,427		
純餘(絀)：	168,574,022	(166,996,974)	335,570,996	199.06%	

# 大仁科技大學

## 收入明細表

中華民國 94 年 11 月 30 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行%	
學雜費收入	974,513,160	19,248,622	955,264,538	0.02%	
學費收入	741,142,610	18,011,629	723,130,981	0.02%	
雜費收入	233,370,550	1,236,993	232,133,557	0.01%	
推廣教育收入	5,000,000	4,230,995	769,005	0.85%	
推廣收入	5,000,000	4,230,995	769,005	0.85%	
建教合作收入	34,212,000	25,948,367	8,263,633	0.76%	
建教收入	34,212,000	25,948,367	8,263,633	0.76%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	1.31%	
輔導收入	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	1.31%	
補助及捐贈收入	82,264,000	76,717,188	5,546,812	0.93%	
補助收入	82,264,000	76,717,188	5,546,812	0.93%	
捐贈收入	0	0	0	0.00%	
財務收入	3,200,000	122,941	3,077,059	0.04%	
利息	3,200,000	122,941	3,077,059	0.04%	
基金收益	0	0	0	0.00%	
其他收入	22,783,500	6,177,204	16,606,296	0.27%	
退休撫卹基金收入	13,423,700	267,916	13,155,784	0.02%	
雜項收入	9,359,800	5,206,468	4,153,332	0.56%	
招生收入	0	702,820	(702,820)	0.00%	
合計：	1,126,972,660	138,992,237	987,980,423	87.67%	

# 大仁科技大學

## 收入明細表

中華民國 94 年 11 月 30 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行%	
董事會支	2,000,000	497,069	1,502,931	24.85%	
人事費	800,000	250,000	550,000	31.25%	
業務費	337,500	69,069	268,431	20.46%	
維護	10,000	0	10,000	0.00%	
交通費	852,500	178,000	674,500	20.88%	
行政管理支出	145,776,796	44,796,042	100,980,754	30.73%	
人事費	85,195,122	32,440,561	52,754,561	38.08%	
業務費	36,975,000	5,901,644	31,073,356	15.96%	
維護	16,728,824	3,434,216	13,294,608	20.53%	
報廢	154,000	0	154,000	0.00%	
退休撫卹費	6,723,850	3,019,621	3,704,229	44.91%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	231,868,966	474,865,624	32.81%	
人事費	570,383,606	196,962,378	373,421,228	34.53%	
業務費	85,991,196	23,946,506	62,044,690	27.85%	
維護	28,727,080	4,926,541	23,800,539	17.15%	
報廢	8,209,008	0	8,209,008	0.00%	
退休撫卹費	13,423,700	6,033,541	7,390,159	44.95%	
獎助學金支出	44,530,000	10,372,680	34,157,320	23.29%	
獎學金	11,220,000	4,274,500	6,945,500	38.10%	
助學金	33,310,000	6,098,180	27,211,820	18.31%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	4,932	3,362,168	0.15%	
人事費	2,041,100	0	2,041,100	0.00%	
業務費	986,000	4,932	981,068	0.50%	
維護	340,000	0	340,000	0.00%	
報廢	0	0	0	0.00%	
建教合作支出	34,212,000	11,557,591	22,654,409	33.78%	
人事費	9,886,000	2,116,459	7,769,541	21.41%	
業務費	24,326,000	9,441,132	14,884,868	38.81%	
維護	0	0	0	0.00%	
財務支出	17,278,152	6,076,973	11,201,179	35.17%	
利息費用	17,278,152	6,076,973	11,201,179	35.17%	
其他支出	4,500,000	814,958	3,685,042	18.11%	
人事費	0	532,150	(532,150)	0.00%	
業務費	4,500,000	282,808	4,217,192	6.28%	
合計：	958,398,638	305,989,211	652,409,427	68.07%	

**大仁科技大學**  
**支出明細表(資本門)**  
 中華民國 94 年 11 月 30 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行%	
土地改良物	5,030,000	250,000	4,780,000	4.97%	
建築物	39,000,000	0	39,000,000	0.00%	
機械儀器及設備	71,927,625	37,666,094	34,261,531	52.37%	
機械設備	14,757,060	10,057,618	4,699,442	68.15%	
儀器設備	57,170,565	27,608,476	29,562,089	48.29%	
圖書及博物	18,273,895	3,928,642	14,345,253	21.50%	
圖書	6,874,500	2,121,886	4,752,614	30.87%	
雜誌	11,096,500	1,411,553	9,684,947	12.72%	
博物	302,895	395,203	(92,308)		
其他設備	1,514,600	314,685	1,199,915	20.78%	
電信設備	94,000	9,400	84,600	10.00%	
事務設備	1,420,600	305,285	1,115,315	21.49%	
短期銀行借款(償還借款)	29,031,200	0	29,031,200	0.00%	
預備金	12,159,710	0	12,159,710	0.00%	
合計	176,937,030	42,159,421	134,777,609	23.83%	

### 大仁科技大學經費稽核委員會議簽到單

會議名稱：94 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議

時 間：中華民國 95 年 4 月 12 日（星期三）15 時 0 分

地 點：行政圖資大樓二樓會議室(A106 室)

姓名	簽名處	姓名	簽名處
陳委員克紹	陳克紹	陳校長瑞龍	陳瑞龍
王委員泰吉		黃副校長國慶	黃國慶
曾委員慶華	曾慶華	黃主秘菊治	黃菊治
余委員金燕	余金燕	蕭秘書美玉	
張委員靜儀	張靜儀	吳主任和男	吳和男
劉委員姚伶	劉姚伶	黃機要秘書介宏	
鄭委員尚義	鄭尚義	郭總務長代璜	郭代璜
		鍾主任隆基	鍾隆基
		林秘書爵士	林爵士
		謝秘書冠冕	謝冠冕
		陳秘書世聰	陳世聰
		陳組長則鳴	陳則鳴
		王組長致為	王致為
		陳組長炎宏	
		孫顧問小玲	孫小玲

# 大仁科技大學 94 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：95 年 4 月 12 日(星期三)15 時 0 分

地點：圖資行政大樓 1 樓會議室(A106 室)

主席：劉委員姚伶

紀錄：林爵士

出席人員：陳委員克紹、曾委員慶華、余委員金燕、張委員靜儀、劉委員姚伶、鄭委員尚義

列席人員：陳校長瑞龍、黃副校長國慶、黃主任秘書菊治、郭總務長代璜、吳主任和男、  
鍾主任隆基、林秘書爵士、謝秘書冠冕、陳秘書世聰、陳組長則鳴、王組長致為、  
孫小羚師

五、宣佈開會：本次會議委員出席人數已達法定開議人數二分之一以上，本席正式宣布會議開始。

六、主席報告：

1. 各位同仁大家好，今天本委員會本學期所召開的第一次會議。在今天的會議中，委員們除將聽取會計部門與總務部門的工作報告外，學校即將規劃推動的「定期盤點制度」也是今日會議的主要討論重點。
2. 鑒於盤點制度推動下的專業人力需求，此次會議也將討論再行增聘顧問乙名案。
3. 請委員們在稍後進行的各項議案討論中，能夠踴躍提出意見，讓相關單位於業務的推動與執行上能更為縝密。

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 95 年 1 月 5 日)

提案單位：總務處

案由一：審查 94 年整體發展計畫型經費核結案。

決議：照案通過。

執行情形：已於 94.12.09 屏仁藥字 0940001414 及 94.12.12 屏仁旅字 0940001423 號函報部核備。

提案單位：總務處

案由二：審查 94 年整體發展非計畫型經費核結案。

決議：照案通過。

執行情形：已於 95.1.24 完成，屏仁總字 0950000091 號函報部核備。

四、工作報告：

(一)總務處報告：

1. 郭總務長：

- (1)此次管科會委員針對本校「獎補助經費稽核檢查表」所評量的結果，本校於若干項目上並未達成。因之，如何提升本校經費稽核委員會的各項職能，以符教育部對大專院校經費稽核委員會的期許與要求，恐怕是本校所應積極努力的目標。
- (2)未來總務處也將在各項業務上積極配合委員會的規劃與要求，請各位委員多多給予指導。

2. 採購組王組長：

教育部對於經費稽核委員會的運作越來越重視，於 4 月 4 日在龍華科大召開的獎補助經費運用績效會議中，發言的委員都提到各校經費稽核委員會的運作缺失，可見教育部希望積極加強各校經核會的功能。關於經核會常見的缺失教育部專門委員亦指出了幾點意見：

- (1)會議記錄內容貧乏，效能不彰。
- (2)會議記錄宜有實質討論內容，非僅照案通過。
- (3)會議提供建議事項，應當有追蹤執行的改善情形。
- (4)經核會成員不宜由校務會議推選。



當此教育部亟思提升各校經費稽核會委員會效能的此刻，以上發言僅作為本校據以改善的標準及參考。

(二)會計室吳主任報告：

1. 盤點制度的規劃與推動是本校一項新嘗試的政策。謝秘書雖已針對本校的盤點制度做了初步的規劃，不過這畢竟是行政部門的構思，進一步的制度定案仍然需要委員們的大力斧正。
2. 會計室針對本校 94.8.1 至 95.3.31 的各項收支情形，將於本次會議中提案討論，請各位委員詳實審議。會計室將針對委員的各項建議與提問予以回覆及改善。

五、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請討論本校現金、銀行存款及有價證券盤點計畫乙案。

說明：1. 為落實本委員會稽核職權，擬按月進行現金、銀行存款及有價證券等易變現資產之盤點工作。

2. 擬由本會委員中，每月輪流一名委員隨同本會顧問一名進行盤點工作。盤點計畫詳如附件一(5~8 頁)。

3. 盤點計畫擬自 95 年 5 月份起開始實施。如有不周之處得隨時修正，於下次會議追認。

4. 本會顧問執行盤點工作之工作津貼及所需郵資等業務費，請由秘書室編列預算支應。工作津貼之支領方式與金額由會計室訂之。

5. 通知協調業務單位受查事宜等行政工作，請秘書室協助。

討論：

劉委員姚伶：會計室謝秘書與秘書室林秘書已在會議前，將盤點制度的相關配套措施向本人提出說明，而本人也對此一新制度的若干問題跟兩位秘書先行討論。本人的看法是，如果盤點制度是教育部希望各校推動與落實的，那本校自應配合此一部頒政策。問題是，本委員會具備管理專業背景的委員係屬少數，未來在盤點制度的執行面上恐怕仍須借助委員會所聘任之專業顧問。其次，會計室對於盤點項目之列帳金額應先行填具相關數據，以便利於盤點之實施。

曾委員慶華：本人相當認同劉委員的說法。事實上，本人之專長係在政治領域，管理領域對於本人而言仍屬陌生。因此，建議除了借重專業顧問之外，學校也能排定若干「課程訓練」，讓委員們對於學校各項財務層面的議題能有一通盤性的了解，如此，對於委員於進行盤點的工作上一定能夠有所助益。

張委員靜儀：本人呼應兩位委員的看法，本人同時認為各受檢單位應當確實配合盤點人員的盤點工作，如此才能讓此一制度發揮真正的效果。

出納組陳組長：本組的人力雖然一向吃緊，但是學校一旦決議要實施定期盤點，本組也將全力配合。

會計室謝秘書：校方所訂定之盤點計畫，其實是在部訂政策與學校人力兩項要件的基礎上，訂出較為確實可行的方案。對於未來盤點制度的執行上若有何問題，事實上委員們可以隨時提出檢討與改善之道。

決議：1. 自 95 年 5 月份起開始實施（盤點人員輪值表如表列）。至於制度運作面所產生之各項問題得由委員會議提出修正與調整。

2. 盤點人員 3000 元之津貼由秘書室編列預算支應。

大仁科技大學經費稽核委員會盤點輪值表

盤點實施月份	輪值委員	盤點顧問
95/05	劉姚伶；王泰吉	孫小羚
95/06	張靜宜	莊耀愷
95/09	余金燕	孫小羚
95/10	鄭尚義	莊耀愷
95/11	陳克紹	孫小羚
95/12	曾慶華	莊耀愷

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請討論本委員會增聘顧問乙名人事案。

說明：1.本委員會於學年度第一次會議中通過聘請資管系會計學專任講師孫小羚擔任本會顧問。

2.基於未來定期盤點制度實施後之業務需要，擬再行增聘具管理背景之本校教師乙名為顧問。

3.經徵詢醫管系會計學專任教師莊耀愷，其本身對擔任本會顧問乙職亦有意願。

決議：通過莊耀愷老師之顧問聘任案。

提案單位：會計室

案由三：請審議本校 94 年 8 月 1 日至 95 年 3 月 31 日收支情形，如附件二(9~15 頁)。

說明：如書面資料。

討論：

劉委員姚伶：為何本年度學雜費短收，執行率僅達 85.46%？

吳主任回覆：本學年度原預計調漲學雜費百分之五，因教育部未通過調漲案，此部分短收約四千七百萬；其餘因招生人數未如預期，造成短收九千四百萬。此兩項項目合計約一億四千一百萬。

劉委員姚伶：資金短缺的缺口部分，不知學校有何因應作為？

吳主任回覆：經估算本年度人事費因部分人員流動約可節省六千萬元；其他業務費協調各部門樽節開支約可節省三千五百萬元；獎助學金因未調整學雜費回復為百分之三，預計可節省約一千二百萬元。尚餘缺口約三千五百萬擬向銀行貸款支應。

決議：照案通過。

#### 六、臨時動議：

案由：請討論本委員會委員人數增加乙案。

提案人：劉姚伶委員

說明：本委員會委員人數目前為七人，為強化委員會之功能以因應教育部對經費稽核會委員會效能的要求，未來本委員會是否應考慮修法增加委員之名額。

討論：

黃副校長國慶：目前辦法並沒有針對具管理背景之教師提供「保障名額」，未來應思考於辦法中添增可以直接產生具管理背景教師之法源。

林秘書爵士：本委員會之組成方式係完全參照設置辦法第二條規定之產生方式行之，只要委員會作成修正決議，秘書室會在下次學校召開之校務會議提案。如此，下屆委員會成員的人數、資格等規範方式便可依新修正辦法行之。

劉委員姚伶：可否請校方與教育部聯繫，取得有關經費稽核會委員會委員資格、產生方式之最新規定，然後再依此作為修正本校經費稽核委員會設置辦法之主要參考依據。

王組長致為：本人可打電話至教育部詢問有關經費稽核會委員會委員資格、產生方式之最新規定。

決議：依教育部最新規定修正設置辦法，而後修正委員會委員人數七人為七至九人。

七、主席結論：

1. 盤點制度的實施雖然添增了委員工作上的負擔，但為了學校制度性的長久建立，相信各位委員都能體諒與配合。
2. 謝謝每位出席同仁的參與，我們今日的會議就進行到此。

八、散會：16 時 45 分

附件一

## 大仁科技大學經費稽核委員會

### 現金、銀行存款及有價證券盤點實施計畫

受查單位：會計室、總務處出納組及其他設有零用金之各級單位。

執行人員：由本會委員輪流一人隨同本會顧問一名進行盤點工作。

盤點範圍：庫存現金、零用金、銀行存款及有價證券。

實施期間：除寒暑假外，每月至少一次，由執行人員定期實施。寒暑假期間，由本會主席視實際需要擇期實施之。

實施方式：1. 每月於輪值委員擇定盤點日期後，由秘書室通知受查單位備查。

2. 會計室應列示盤點當日帳載庫存現金餘額、零用金額度、所有銀行存款之行別帳號及當日餘額、所有有價證券之種類名稱數量與金額等資料備查。

3. 出納組應備妥庫存現金、存摺、銀行對帳單或自網路銀行列印之存款餘額查詢表、庫存有價證券及其他必要資料備查。

4. 設有零用金之各級單位應備妥零用金、支出憑證及零用金登記簿等相關資料備查。

5. 現金或有價證券之盤點，應有稽查與受查單位代表共同在場，並當場點算清楚後交還受查單位保管。

6. 委員或顧問進行盤點時應依照盤點程序，據實詳填表格，並注意核對與帳載數額是否相符。

7. 銀行存款或於金融機構存儲之有價證券得全部或抽樣進行查核。

8. 銀行存款金額應與帳載餘額相符，如有不符應編表調節說明。

9. 盤點記錄應有二分之一以上委員簽章確認盤點結果。

注意事項： 1. 盤點時應觀察現金之保管是否安全。

2. 零用金是否設有登記簿或帳冊，登載是否詳實。

3. 銀行是否每日更新結存金額。

4. 盤點記錄中的任何數據應儘可能取得相關佐證資料。

盤點報告：執行盤點人員應將盤點結果作成書面記錄，連同盤點中所見之缺失或應改善之建議事項，於本委員會召開會議時提出工作報告。

附 件：

1. 庫存現金盤點表。

2. 現金、銀行存款及有價證券盤點檢查表。

3. 手存票據盤點表

大仁科技大學經費稽核委員會  
現金、銀行存款及有價證券盤點檢查表  
年 月 日

盤點項目	帳列金額	盤點金額 函證金額	盤點結果	受查單位	受查人員
庫存現金			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
零用金：					
1.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
2.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
3.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
銀行存款：					
1.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
2.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
3.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
4.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
5.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
6.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
7.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
8.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
9.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
10.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
有價證券：					
1.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
2.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
3.			<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 不符 <input type="checkbox"/> 調節後相符		
備註：					

盤點人員：

稽核委員：

1. 盤點項目及帳列金額可由會計室事先填寫，盤點人員應注意核對與帳列金額是否相符。
2. 盤點人員據實填寫盤點金額或函證金額並勾選盤點結果，受查單位人員應簽章確認。
3. 盤點金額或函證金額與帳列不符時，受查單位應以書面說明差異原因及處理方案。

大仁科技大學經費稽核委員會  
庫存現金、零用金盤點表  
年 月 日

保管單位：		盤點項目：	貨幣種類：
面值	數量	金額	合計
1,000.00			
500.00			
100.00			
50.00			
10.00			
5.00			
1.00			
其 他			
共 計			
其他現金項目：			
即期支票及匯票			
過期支票			
未報銷費用			
借支			
其他			
盤點金額 (A)			
帳面金額 (B)			
差額[(A) - (B)](在備註中說明)			
茲證明上開款項已由本校經費稽核委員會之代表_____           於民國____年____月____日____時____分至____時____分止           在本人面前盤點並如數歸還無誤。           備註說明： <div style="float: right; margin-top: 10px;">             現金保管人：_____             現金盤點人：_____             稽核委員：_____           </div>			



附件二

## 大仁科技大學 94 年 8 月 1 日~95 年 3 月 31 日財務收支情形

### 二、收入方面

科 目	預 算 數	實 際 數	執行%	未執行數	未執行%
各項收入					
學雜費收入	974,513,160	710,271,550	72.88%	264,241,610	27.12%
推廣教育收入	5,000,000	7,393,560	147.87%	-	-
建教合作收入	34,212,000	29,949,665	87.54%	4,262,335	12.46%
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	130.94%	-	-
補助及捐贈收入	82,264,000	92,776,593	112.78%	-	-
財務收入	3,200,000	1,343,427	41.98%	1,856,573	58.02%
其他收入	22,783,500	22,098,122	96.99%	685,378	3.01%
合 計	1,126,972,660	870,379,837	77.23%	256,592,823	22.77%

說明：(一)收入明細如附表(一)

(二)至三月卅一日止計學雜費收入 710,271,550 元，加日夜間部助學貸款尚未核撥約 122,511,515 元，共計 832,783,065 元，預計短收 141,730,095 元(其中含調整學雜費未通過差額約 4,700 萬元)，因此執行率僅達 85.46%。

(三)推廣教育收入因台東班成效良好，已超越目標。

(四)建教合作收入執行率僅 87.54%，尚待努力。

(五)其他教學活動收入：全年度預計收入 5,000,000 元，現已達 6,546,920 元，執行率達 130.94%。

(六)補助捐助收入執行率達 112.78%。

(七)財務收入：全年度預算 3,200,000 元，目前實際只達 41.98%，本年度恐無法達預期目標。

(八)其他收入執行率已達 96.99%，全年目標應可達成。

### 二、支出方面

#### 1.經常門支出

科 目	預 算 數	實 際 數	執行%	未執行數	未執行%
各項支出					
董事會支出	2,000,000	1,029,851	51.49%	970,149	48.51%
行政管理支出	145,776,796	78,686,452	53.98%	67,090,344	46.02%
教學研究及訓輔支出	706,734,590	404,741,712	57.27%	301,992,878	42.73%
獎助學金支出	44,530,000	21,178,272	47.56%	23,351,728	52.44%
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	3,193,712	94.85%	173,388	5.15%
建教合作支出	34,212,000	22,942,224	67.06%	11,269,776	32.94%
財務支出	17,278,152	11,202,573	64.84%	6,075,579	35.16%
其他支出	4,500,000	1,760,915	39.13%	2,739,085	60.87%
合 計	958,398,638	544,735,711	56.84%	413,662,927	43.16%

說明：(一)支出明細如附表(二)

(二)董事會支出目前執行率為 51.49%。



- (三)為因應學雜費短收資金缺口，各單位力行節約，行政管理支出目前執行率為 53.98%，預計可節省支出約 2,300 萬元。
- (四)教學研究與訓輔支出目前實際執行率為 57.27%，各項費用均摺節支出，預計可節省約 7,200 萬元。
- (五)獎助學金支出原按 5% 提撥，因未調整學雜費回復為 3%，預計可節省約 1,200 萬元。
- (六)推廣教育支出已執行 94.85%，部份支出正執行中。
- (七)建教合作支出：全年度預算 34,212,000 元，現已支出 22,942,224 元，依實際收入執行。
- (八)財務支出：全年度預算 17,278,152 元，現支付 11,202,573 元，依預算執行中。
- (九)其他支出：全年度 4,500,000 元，現已支出 1,760,915 元，依實際需求支付。
- (十)依說明(三)~(五)估計全年度可節省 1.07 億元，學雜費短收 1.42 億元，資金缺口約 3,500 萬元，須向銀行貸款支應，已呈董事會議通過在案，現正與銀行洽辦中。

## 2. 資本門支出

科 目	預算數	實際數	執行%	未執行數	未執行%
土地改良物	5,030,000	1,360,000	27.04%	3,670,000	72.96%
建築物	39,000,000	52,518,114	134.66%	-	-
機械儀器設備	71,927,625	66,212,882	92.05%	5,714,743	7.95%
圖書及博物	18,273,895	14,111,731	77.22%	4,162,164	22.78%
其他設備	1,514,600	1,180,685	77.95%	333,915	22.05%
資本門預備	12,159,710	0	0.00%	12,159,710	100.00%
短期銀行借款(償還借款)	29,031,200	24,848,900	85.59%	4,182,300	14.41%
合 計	176,937,030	160,232,312	90.56%	16,704,718	9.44%

說明：

- (一)支出明細如附表(三)
- (二)土地改良物：預算 5,030,000 元，支出 1,360,000 元，依預算執行中。
- (三)建築物：預算 39,000,000 元，其中以應付款支付工程款 33,279,318 元。
- (四)機械儀器：預算 71,927,625 元，支出 66,212,882 元，依預算執行中。
- (五)圖書及博物：預算 18,273,895 元，支出 14,111,731 元，依預算執行中。
- (六)其他設備：預算 1,514,600 元，支出 1,180,685 元，依預算執行中。
- (七)償還借款：預算 29,031,200 元，撥付 24,848,900 元，其餘尚未屆至扣款日期。

## 附表(一)

大仁科技大學  
收入明細表

中華民國 95 年 03 月 31 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行 %	
學雜費收入	974,513,160	710,271,550	(264,241,610)	73%	
學費收入	741,142,610	561,006,422	(180,136,188)	76%	
雜費收入	233,370,550	149,265,128	(84,105,422)	64%	
推廣教育收入	5,000,000	7,393,560	2,393,560	148%	
推廣收入	5,000,000	7,393,560	2,393,560	148%	
建教合作收入	34,212,000	29,949,665	(4,262,335)	88%	
建教收入	34,212,000	29,949,665	(4,262,335)	88%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	1,546,920	131%	
輔導班	5,000,000	6,546,920	1,546,920	131%	
補助及捐贈收入	82,264,000	92,776,593	10,512,593	113%	
補助收入	82,264,000	92,776,593	10,512,593	113%	
捐贈收入	0	0	0	n/a	
財務收入	3,200,000	1,343,427	(1,856,573)	42%	
利息	3,200,000	1,328,904	(1,871,096)	42%	
基金收益	0	14,523	14,523	n/a	
其他收入	22,783,500	22,098,122	(685,378)	97%	
退休撫卹基金	13,423,700	9,884,545	(3,539,155)	74%	
雜項收入	9,359,800	11,342,757	1,982,957	121%	
招生收入	0	870,820	870,820	n/a	
合計:	1,126,972,660	870,379,837	(256,592,823)	77%	

## 附表(二)

大仁科技大學  
支出明細表

中華民國 95 年 03 月 31 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行%	
董事會支出	2,000,000	1,029,851	(970,149)	51.49%	
人事費	800,000	390,000	(410,000)	48.75%	
業務費	337,500	211,351	(126,149)	62.62%	
維護	10,000	0	(10,000)	0.00%	
交通費	852,500	428,500	(424,000)	50.26%	
行政管理支出	145,776,796	78,686,452	(67,090,344)	53.98%	
人事費	85,195,122	56,334,499	(28,860,623)	66.12%	
業務費	36,975,000	10,906,053	(26,068,947)	29.50%	
維護	16,728,824	5,757,929	(10,970,895)	34.42%	
報廢	154,000	0	(154,000)	0.00%	
退休撫卹費	6,723,850	5,687,971	(1,035,879)	84.59%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	404,741,712	(301,992,878)	57.27%	
人事費	570,383,606	328,477,811	(241,905,795)	57.59%	
業務費	85,991,196	53,580,979	(32,410,217)	62.31%	
維護	28,727,080	11,320,282	(17,406,798)	39.41%	
報廢	8,209,008	0	(8,209,008)	0.00%	
退休撫卹費	13,423,700	11,362,640	(2,061,060)	84.65%	
獎助學金支出	44,530,000	21,178,272	(23,351,728)	47.56%	
獎學金	11,220,000	5,224,500	(5,995,500)	46.56%	
助學金	33,310,000	15,953,772	(17,356,228)	47.89%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	3,193,712	(173,388)	94.85%	
人事費	2,041,100	1,588,761	(452,339)	77.84%	
業務費	986,000	1,533,588	547,588	155.54%	
維護	340,000	71,363	(268,637)	20.99%	
報廢	0	0	0	n/a	
建教合作支出	34,212,000	22,942,224	(11,269,776)	67.06%	
人事費	9,886,000	6,675,732	(3,210,268)	67.53%	
業務費	24,326,000	16,231,492	(8,094,508)	66.72%	
維修	0	35,000	35,000	n/a	
財務支出	17,278,152	11,202,573	(6,075,579)	64.84%	
利息費用	17,278,152	11,202,573	(6,075,579)	64.84%	
其他支出	4,500,000	1,760,915	(2,739,085)	39.13%	
人事費	0	649,890	649,890	n/a	
業務費	4,500,000	1,111,025	(3,388,975)	24.69%	

合計:	958,398,638	544,735,711	(413,662,927)	43.16%
-----	-------------	-------------	---------------	--------

附表(三)

大仁科技大學  
支出明細表(資本門)  
中華民國 95 年 3 月 31 日

科 目	預算數	實際數	比 較		備 註
			差 異	執行%	
土地改良物	5,030,000	1,360,000	(3,670,000)	27.04%	
建築物	39,000,000	52,518,114	13,518,114	134.66%	
機械儀器及設備	71,927,625	66,212,882	(5,714,743)	92.05%	
機械設備	14,757,060	14,874,526	117,466	100.80%	
儀器設備	57,170,565	51,338,356	(5,832,209)	89.80%	
圖書及博物	18,273,895	14,111,731	(4,162,164)	77.22%	
圖書	6,874,500	5,093,024	(1,781,476)	74.09%	
雜誌	11,096,500	8,566,644	(2,529,856)	77.20%	
博物	302,895	452,063	149,168	149.25%	
其他設備	1,514,600	1,180,685	(333,915)	77.95%	
電信設備	94,000	104,400	10,400	111.06%	
事務設備	1,420,600	1,076,285	(344,315)	75.76%	
短期銀行借款(償還借款)	29,031,200	24,848,900	(4,182,300)	85.59%	
預備金	12,159,710	0	(12,159,710)	0.00%	
			0		
			0		
合計	176,937,030	160,232,312	(16,704,718)	90.56%	

## 附表(四)

大仁科技大學  
收支餘絀表

中華民國 95 年 03 月 31 日

科目	預算數	實際數	比較		備註
			差異	執行	
各項收入					
學雜費收入	974,513,160	710,271,550	(264,241,610)	73%	
推廣教育收入	5,000,000	7,393,560	2,393,560	148%	
建教合作收入	34,212,000	29,949,665	(4,262,335)	88%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	1,546,920	131%	
補助及捐贈收入	82,264,000	92,776,593	10,512,593	113%	
財務收入	3,200,000	1,343,427	(1,856,573)	42%	
其他收入	22,783,500	22,098,122	(685,378)	97%	
合計:	1,126,972,660	870,379,837	(256,592,823)	77%	
各項支出					
董事會支出	2,000,000	1,029,851	(970,149)	51%	
行政管理支出	145,776,796	78,686,452	(67,090,344)	54%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	404,741,712	(301,992,878)	57%	
獎助學金支出	44,530,000	21,178,272	(23,351,728)	48%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	3,193,712	(173,388)	95%	
建教合作支出	34,212,000	22,942,224	(11,269,776)	67%	
財務支出	17,278,152	11,202,573	(6,075,579)	65%	
其他支出	4,500,000	1,760,915	(2,739,085)	39%	
合計:	958,398,638	544,735,711	(413,662,927)	57%	
純餘(絀):	168,574,022	325,644,126	157,070,104	193%	

### 大仁科技大學經費稽核委員會議簽到單

會議名稱：94 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議

時 間：中華民國 95 年 6 月 8 日（星期四）15 時 0 分

地 點：行政圖書大樓一樓會議室(A106 室)

姓名	簽名處	姓名	簽名處
陳委員克紹		陳校長瑞龍	
王委員泰吉	王泰吉	黃副校長國慶	
曾委員慶華	曾慶華	黃主秘菊治	黃菊治
余委員金燕	余金燕	蕭秘書美玉	
張委員靜儀	張靜儀	吳主任和男	吳和男
劉委員姚伶	劉姚伶	黃機要秘書介宏	
鄭委員尚義	鄭尚義	郭總務長代璜	
		鍾主任隆基	
		林秘書爵士	林爵士
		謝秘書冠冕	
		陳秘書世聰	
		陳組長則鳴	陳則鳴
		王組長致為	王致為
		陳組長炎宏	陳炎宏
		孫顧問小玲	
		莊顧問耀愷	莊耀愷

## 大仁科技大學 94 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：95 年 6 月 8 日(星期四)15 時 0 分

地點：圖資行政大樓 1 樓會議室(A106 室)

主席：劉委員姚伶

紀錄：林爵士

出席人員：王委員泰吉、曾委員慶華、余委員金燕、張委員靜儀、鄭委員尚義

列席人員：黃主任秘書菊治、吳主任和男、林秘書爵士、陳組長則鳴、王組長致為、陳組長炎宏、莊曜愷師

七、宣佈開會：本次會議出席人數已達法定開議人數，本席正式宣布會議開始。

八、主席報告：

1. 委員會在上次會議中業已獲致實施盤點的共識，而事實上我們亦已在 5 月 11 日（四）、6 月 5 日（一）實施兩次的盤點。於歷經兩次的盤點後，我想今天我們可以針對其中制度面或運作面上的問題提出討論，畢竟任何制度於一開始運作之時並不可能盡善盡美，希望透過眾人的集思廣益，能夠提供檢查人員或受檢單位人員更具建設性的建言。
2. 總體而言，本委員會這學期所努力的目標，乃在針對教育部對本校經費稽核委員會所提出的「改善意見」作出改善與努力。除了盤點制度的建立，今天我們也將檢討本委員會的設置辦法，希望能將討論後的提案送校務會議審議通過，讓委員會的法治面機制更為吻合教育部的要求。
3. 當然，對於本校財務收支情形的審議一向是本委員會例行之職責，今天我們也將針對會計室所提出之學期財務收支情形作一審議。

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 95 年 4 月 12 日)

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請討論本校現金、銀行存款及有價證券盤點計畫乙案。

決議：1. 自 95 年 5 月份起開始實施（盤點人員輪值表如表列）。至於制度運作面所產生之各項問題得由委員會議提出修正與調整。

2. 盤點人員 3000 元之津貼由秘書室編列預算支應。

大仁科技大學經費稽核委員會盤點輪值預牌表

盤點實施月份	輪值委員	盤點顧問
95/05	劉姚伶；王泰吉	孫小羚
95/06	張靜宜	莊曜愷
95/07	余金燕	孫小羚
95/08	鄭尚義	莊曜愷
95/09	陳克紹	孫小羚
95/10	曾慶華	莊曜愷

執行情形：於 95.05.11 實施首次盤點；於 95.06.05 實施第二次盤點。

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請討論本委員會增聘顧問乙名人事案。

決議：通過莊曜愷老師之顧問聘任案。

執行情形：已簽請 校長發聘。

提案單位：會計室

案由三：請審議本校 94 年 8 月 1 日至 95 年 3 月 31 日收支情形。

決議：照案通過。

執行情形：依決議執行中。

#### 臨時動議：

提案人：劉姚伶委員

案由：請討論本委員會委員人數增加乙案。

決議：依教育部最新規定修正設置辦法，而後修正委員會委員人數七人為七至九人。

執行情形：擬於本委員會再次召集時另行提案討論。(如案由一)

#### 四、工作報告：

**莊曜愷顧問**：由於5月11日(四)是本委員會第一次實施盤點，相關制度的建立和表單流程尚待進一步齊備，以下針對當日所見提出建議：

1. 採購組及出納組除有一張總表外，應有各單項存款或支出證明，如證明影本或是存款證明，請依照順序，以利查核。
2. 出納組各帳戶應全部列出，不論戶頭中是否有存款。
3. 帳戶中的戶名，尚有大仁藥專字樣，請修正。
4. 出納組原先的作業是將銀行調節表的調整日定於每個月月底，為便於該組作業，建請於每月的第一週擇日進行查核。
5. 銀行帳戶中有數個存款為零的戶頭，為便於管理，若無特殊用途，建請取消。
6. 5月11日盤點甫一結束，主秘立即召集相關人員召開檢討會議。會中作成決議，請受檢單位備齊相關證件，委員將於5月19日進行第二次複盤。5月19日就之前待加強的部分再次進行檢視，由於謝冠冕秘書投入心力將表單設計的相當完備，以及採購組和出納組二位組長全力配合，作業程序非常順暢，查核時間已較上次減少許多。
7. 6月5日(一)委員會進行第二次盤點。在相關受檢單位充分配合，以及檢查人員已有第一次檢查經驗的情況下，整個盤點流程可說相當順暢。

#### 總務處

95.2.28報部本校95年度整體發展經費金額為新台幣5042萬2516元，教育部於95.4.18發函告知獎補助核定金額為2734萬4086元，並於95.5.17將修正後計畫書報部。(如書面資料)

#### 秘書室

二次盤點之各項表單已由本室彙整成冊(如附資料)，請委員們審閱，如有任何建議或疑問，請於提案討論時提出。

#### 五、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：提請討論「大仁科技大學經費稽核委員會設置辦法」修正案。

說明：1. 擬配合教育部對於私立技專校經費稽核委員會成員資格之相關規定辦理修正。

2. 依95.04.12經費稽核委員會議建議提案(如表列)。

3. 擬於95.06.15校務會議提案修正。

決議：修正通過。

原條文內容	修正後條文內容	修正及補充說明
<b>第二條</b> 本委員會置委員七人，由校務會議成員推選產生，其成員為各學院、通識教育中心及職員之校務會議代表至少一人。但校長、總務及會計相關人員，不得擔任本委員會之委員。	<b>第二條</b> 本委員會置委員九人，其中七人由各學院、通識教育中心教師及職員中推選產生(健康學院二人，其他單位一人)。另外二人由校長聘請校內具財經、管理、會計領域專長之非兼任行政職務教師擔任之。 校長、總務、會計相關人員	1. 配合教育部對於經費稽核委員會議成員資格之相關規定辦理修正。 2. 依95.04.12經費稽核委員會議決議提案。



	及兼任行政職務教師，不得擔任本委員會之委員。	
第五條 本委員會委員任期一年，每學年改選一次。	第五條 本委員會委員任期一年，連	

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請討論盤點制度實施之成效與建議案。

說明：本學期本委員會第一次會議於4月12日（三）召開，會中決議自5月起定期實施盤點制度，並於第二次會中討論盤點制度實施之成效與建議案。

決議：1. 歷經二次盤點之實施，已為制度立下良好之基礎，未來可考量將盤點業務延伸至其他領域，諸如重大採購案之財產盤點等。

2. 暑假之7.8月份原則上不實施盤點，原有盤點實施月份、輪值人員，以及盤點顧問時間稍作調整（如下表）。

盤點實施月份	輪值委員	盤點顧問
95/05	劉姚伶；王泰吉	莊耀愷
95/06	張靜宜	莊耀愷
95/09	余金燕	孫小羚
95/10	鄭尚義	孫小羚
95/11	陳克紹	莊耀愷
95/12	曾慶華	孫小羚

3. 請相關受檢單位將受檢業務之各項表單確實留存，以為作成紀錄或業務檢查之需。

提案單位：會計室

案由三：請審議本校經費收支情形乙案。

說明：本校截至95.5.20日止之經費收支情形如附件一，請審議。

討論：

劉委員姚伶：請問財務收入之利息收入部份僅執行44%？

吳主任和男：因上學年度資金短缺，今年度學雜費收入需先行償還上學年度之短缺資金，以致今年收入無法達到去年存款水準。

決議：照案通過。

六、臨時動議：無

七、主席結論：感謝大家在本人擔任主席這段時間的支持與協助，特別是林爵士秘書於相關業務上的聯繫協調、謝冠冕秘書於盤點制度推動上的協助、莊耀愷顧問於盤點業務上的全力參與，本人於此要向大家致上深摯的謝意，謝謝大家。

八、散會：16時30分

附件一

大仁科技大學九十四學年度第二學期第二次經費稽核委員會  
財務說明

九十四年八月一日～九十五年五月二十日

三、收入方面

大仁科技大學  
收入彙總表

民國 94 年 8 月 1 日起至 95 年 05 月 20 日止

科目	預算數	實際數	差異比較	執行%	備註
學雜費收入	974,513,160	833,857,621	140,655,539	86%	
推廣教育收入	5,000,000	8,142,820	(3,142,820)	163%	
建教合作收入	34,212,000	39,258,573	(5,046,573)	115%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	131%	
補助及捐贈收入	82,264,000	114,393,746	(32,129,746)	139%	
財務收入	3,200,000	1,402,073	1,797,927	44%	
其他收入	22,783,500	26,041,521	(3,258,021)	114%	
合計:	1,126,972,660	1,029,643,274	97,329,386	91%	

說明：

- (一)截至五月十五日止計學雜費收入 833,857,621 元，預計短收 140,655,539 元(其中含調整學雜費未通過差額約 4,700 萬元)，因此執行率僅達 86%。
- (二)推廣教育收入因台東班成效良好，已超越目標。
- (三)建教合作收入執行率已達成目標。
- (四)其他教學活動收入全年度預計收入 5,000,000 元，執行率達 131%。
- (五)補助及捐贈收入執行率達 139%。
- (六)財務收入目前執行率只達 44%，本年度恐無法完成預期目標。
- (七)其他收入執行率已達 114%，全年目標已達成。
- (八)收入明細表請詳附表一。

## 二、支出方面

### 1.經常門支出

大仁科技大學  
支出彙總表

民國94年8月1日起至95年05月20日止

科目	預算數	實際數	差異比較	執行%	備註
董事會支出	2,000,000	1,065,794	934,206	53%	
行政管理支出	145,776,796	100,348,526	45,428,270	69%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	496,779,197	209,955,393	70%	
獎助學金支出	44,530,000	30,054,236	14,475,764	67%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	3,193,712	173,388	95%	
建教合作支出	34,212,000	25,962,050	8,249,950	76%	
財務支出	17,278,152	13,928,327	3,349,825	81%	
其他支出	4,500,000	2,196,313	2,303,687	49%	
合計:	958,398,638	673,528,155	284,870,483	70%	

說明：

- (一)董事會支出目前執行率為53%。
- (二)為因應學雜費短收資金缺口，各單位力行節約，行政管理支出目前執行率為69%，預計可節省支出約2,300萬元。
- (三)教學研究與訓輔支出目前實際執行率為70%，各項費用均擲節支用，預計可節省約7,200萬元。
- (四)獎助學金支出原按5%提撥，因未調整學雜費回復為3%，預計可節省約1,200萬元。
- (五)推廣教育支出已執行95%，依預算進度執行中。
- (六)建教合作支出依預算進度執行中。
- (七)財務支出依預算進度執行中。
- (八)其他支出依預算進度執行中。
- (九)依說明(二)~(四)估計全年度可節省1.07億元，學雜費短收1.42億元，資金缺口約3,500萬元，須貸款支應，經董事會議通過，已獲土銀同意在案，必要時得隨時撥款。
- (十)支出明細表請詳附表二。

## 2.資本門支出

民國 94 年 8 月 1 日起至 95 年 05 月 20 日					
科 目	預 算 數	實 際 數	執行%	未執行數	未執行%
土地改良物	5,030,000	1,620,000	32.21%	3,410,000	67.79%
建築物	39,000,000	52,798,114	135.38%	-	-
機械儀器設備	71,927,625	67,662,204	94.07%	4,265,421	5.93%
圖書及博物	18,273,895	14,655,133	80.20%	3,618,762	19.80%
其他設備	1,514,600	1,337,743	88.32%	176,857	11.68%
資本門預備	12,159,710	0	0.00%	12,159,710	100.00%
短期銀行借款(償還借款)	29,031,200	27,002,200	93.01%	2,029,000	6.99%
合 計	176,937,030	165,075,394	93.30%	11,861,636	6.70%

說明：

- (一)土地改良物支出 1,620,000 元，依預算執行中。
- (二)建築物已執行 52,798,114 元，其中以應付款支付工程款 33,279,318 元。
- (三)機械儀器支出 66,212,882 元，依預算執行中。
- (四)圖書及博物支出 14,655,133 元，依預算執行中。
- (五)其他設備支出 1,337,743 元，依預算執行中。
- (六)累積償還借款 27,002,200 元，依預算執行中。

## 附表一

大仁科技大學  
收入明細表

民國 94 年 8 月 1 日起至 95 年 5 月 20 日止

科目	預算數	實際數	差異比較	執行%	備註
學雜費收入	974,513,160	833,857,621	140,655,539	86%	
學費收入	741,142,610	654,795,947	86,346,663	88%	
雜費收入	233,370,550	179,061,674	54,308,876	77%	
推廣教育收入	5,000,000	8,142,820	(3,142,820)	163%	
推廣收入	5,000,000	8,142,820	(3,142,820)	163%	
建教合作收入	34,212,000	39,258,573	(5,046,573)	115%	
建教收入	34,212,000	39,258,573	(5,046,573)	115%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	131%	
輔導班	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	131%	
補助及捐贈收入	82,264,000	114,393,746	(32,129,746)	139%	
補助收入	82,264,000	114,393,746	(32,129,746)	139%	
捐贈收入	0	0	0	-	
財務收入	3,200,000	1,402,073	1,797,927	44%	
利息	3,200,000	1,387,550	1,812,450	43%	
基金收益	0	14,523	(14,523)	-	
其他收入	22,783,500	26,041,521	(3,258,021)	114%	
退休撫卹基金收入	13,423,700	11,624,253	1,799,447	87%	
雜項收入	9,359,800	12,610,149	(3,250,349)	135%	
招生收入	0	1,807,119	(1,807,119)	-	
合計:	1,126,972,660	1,029,643,274	97,329,386	91%	

附表二

大仁科技大學  
支出明細表

民國94年8月1日起至95年5月20日止

科目	預算數	實際數	差異比較	執行%	備註
董事會支出	2,000,000	1,065,794	934,206	53%	
人事費	800,000	410,000	390,000	51%	
業務費	337,500	227,294	110,206	67%	
維護	10,000	0	10,000	0%	
交通費	852,500	428,500	424,000	50%	
行政管理支出	145,776,796	100,348,526	45,428,270	69%	
人事費	85,195,122	69,026,131	16,168,991	81%	
業務費	36,975,000	15,611,986	21,363,014	42%	
維護	16,728,824	10,020,538	6,708,286	60%	
報廢	154,000	0	154,000	0%	
退休撫卹費	6,723,850	5,689,871	1,033,979	85%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	496,779,197	209,955,393	70%	
人事費	570,383,606	408,619,288	161,764,318	72%	
業務費	85,991,196	62,373,572	23,617,624	73%	
維護	28,727,080	14,278,097	14,448,983	50%	
報廢	8,209,008	145,600	8,063,408	2%	
退休撫卹費	13,423,700	11,362,640	2,061,060	85%	
獎助學金支出	44,530,000	30,054,236	14,475,764	67%	
獎學金	11,220,000	7,591,500	3,628,500	68%	
助學金	33,310,000	22,462,736	10,847,264	67%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	3,193,712	173,388	95%	
人事費	2,041,100	1,588,761	452,339	78%	
業務費	986,000	1,533,588	(547,588)	156%	
維護	340,000	71,363	268,637	21%	
報廢	0	0	0	-	
建教合作支出	34,212,000	25,962,050	8,249,950	76%	
人事費	9,886,000	8,133,772	1,752,228	82%	
業務費	24,326,000	17,793,278	6,532,722	73%	
維修	0	35,000	(35,000)	-	
財務支出	17,278,152	13,928,327	3,349,825	81%	
利息費用	17,278,152	13,928,327	3,349,825	81%	
其他支出	4,500,000	2,196,313	2,303,687	49%	
人事費	0	649,890	(649,890)	-	
業務費	4,500,000	1,546,423	2,953,577	34%	
合計:	958,398,638	673,528,155	284,870,483	70%	

附表三

大仁科技大學

收支餘絀表

民國 94 年 8 月 1 日起至 95 年 5 月 20 日止

科目	預算數	實際數	差異比較	執行%	備註
各項收入					
學雜費收入	974,513,160	833,857,621	140,655,539	86%	
推廣教育收入	5,000,000	8,142,820	(3,142,820)	163%	
建教合作收入	34,212,000	39,258,573	(5,046,573)	115%	
其他教學活動收入	5,000,000	6,546,920	(1,546,920)	131%	
補助及捐贈收入	82,264,000	114,393,746	(32,129,746)	139%	
財務收入	3,200,000	1,402,073	1,797,927	44%	
其他收入	22,783,500	26,041,521	(3,258,021)	114%	
合計:	1,126,972,660	1,029,643,274	97,329,386	91%	
各項支出					
董事會支出	2,000,000	1,065,794	934,206	53%	
行政管理支出	145,776,796	100,348,526	45,428,270	69%	
教學研究及訓輔支出	706,734,590	496,779,197	209,955,393	70%	
獎助學金支出	44,530,000	30,054,236	14,475,764	67%	
推廣教育及其他教學支出	3,367,100	3,193,712	173,388	95%	
建教合作支出	34,212,000	25,962,050	8,249,950	76%	
財務支出	17,278,152	13,928,327	3,349,825	81%	
其他支出	4,500,000	2,196,313	2,303,687	49%	
合計:	958,398,638	673,528,155	284,870,483	70%	
純餘(絀):	168,574,022	356,115,119	(187,541,097)	211%	